

SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS

Langebjerg 35
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/06/2016

Harald Skau
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS Langebjerg 35 4000 Roskilde Telefonnummer: 46363261 CVR-nr: 27914624 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank Stændertorvet 5 4000 Roskilde DK Danmark
Revisor	HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS Vinkelvej 3 4000 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 28842562 P-enhed: 1011407109

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Skau's Handel og Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at der fremover anvendes erklæringsstandarden Udvidet gennemgang af regnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Roskilde, den 10/06/2016

Direktion

Harald Skau
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Roskilde, 10/06/2016

Bonet Ringvad
Registreret Revisor FSR - danske revisorer
HR REVISION - KENNETH BARRETT ApS
CVR: 28842562

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet har i regnskabsåret været at drive handel og produktion..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er formindsket i forhold til sidste år og anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Skau's Handel og Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder beregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Salg af vaskeriartikler, vaskeri/reensemaskiner og service indregnes som nettoomsætning når varen er solgt og leveret.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger

Anskaffede varer til videresalg, hjælpematerialer og produktionslønninger inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere, forbrugt ved udførelse af arbejde.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til distribution og salg af virksomhedens produkter, reklame- og markedsføringsomkostninger, afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til det administrative personale herunder kontoromkostninger, leje- og leasingydelse, serviceaftaler, forsikringer, vedligeholdelse og afskrivninger.

Andre eksterne indtægter og omkostninger

Andre eksterne indtægter og omkostninger omfatter tab på debitorer og avance/tab på afhændelse af materielle aktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter - og omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat på 23,5% og ændringer i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregningen af udskudt skat er anvendt en skatteprocent på 22.

Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg m.v.	5 år	0 kr.
Maskiner og inventar	5 år	0 kr.
Virksomheds biler	5 år	129.157 kr.
Goodwill	5 år	0 kr.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten andre driftsomkostninger eller andre driftsindtægter.

Småanskaffelser, som enkeltvis og akkumuleret med en kostpris under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi hvis denne er lavere.

I varens kostpris indgår alle omkostninger der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi.

Modtagne forud fakturering er fratrukket i posten.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder betalt a contoskat samt skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud og tilbageholdte udbytteskatter, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Forudbetalt husleje og deposita.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse/tilgodehavende.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der er ikke beregnet tillæg og godtgørelse.

G ældsforpligtelser generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til netto-realisationsevne.

Periodisering

Alle indtægter og omkostninger periodeafgrænses således at indtægter og omkostninger for regnskabsåret medtages.

Der er foretaget periodisering af finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		5.211.910	5.823.121
Produktionsomkostninger	1	-4.088.781	-4.519.275
Bruttoresultat		1.123.129	1.303.846
Distributionsomkostninger		-228.204	-225.818
Administrationsomkostninger		-1.165.654	-1.179.450
Andre driftsindtægter		0	25.573
Andre driftsomkostninger		0	-19.976
Resultat af ordinær primær drift		-270.729	-95.825
Andre finansielle indtægter	2	462	602
Øvrige finansielle omkostninger	3	-18.193	-11.984
Ordinært resultat før skat		-288.460	-107.207
Skat af årets resultat	4	77.780	33.378
Årets resultat		-210.680	-73.829
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		200.000	200.000
Overført resultat		-410.680	-273.829
I alt		-210.680	-73.829

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		129.157	180.014
Materielle anlægsaktiver i alt	5	129.157	180.014
Anlægsaktiver i alt		129.157	180.014
Råvarer og hjælpematerialer		2.389.820	2.288.785
Varebeholdninger i alt		2.389.820	2.288.785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		460.862	716.727
Udsudte skatteaktiver		93.016	34.827
Andre tilgodehavender	6	165.727	158.078
Periodeafgrænsningsposter		66.675	59.418
Tilgodehavender i alt		786.280	969.050
Likvide beholdninger	7	3.120	96.323
Omsætningsaktiver i alt		3.179.220	3.354.158
Aktiver i alt		3.308.377	3.534.172

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	8	125.000	125.000
Overført resultat		1.500.884	1.911.564
Egenkapital i alt	9	1.625.884	2.036.564
Hensættelse til udskudt skat	10	243.454	263.045
Hensatte forpligtelser i alt		243.454	263.045
Gæld til banker		425.637	136.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser		284.840	366.485
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		416.351	457.976
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		112.211	73.180
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11	1.439.039	1.234.563
Gældsforpligtelser i alt		1.439.039	1.234.563
Passiver i alt		3.308.377	3.534.172

Noter

1. Produktionsomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gage	1.325.940	1.312.044
Ejers fri bil	-16.320	0
Feriepengeforpligtelses ændring	2.040	-30.300
Pensioner	148.320	148.320
Andre omkostninger til social sikring	34.292	35.198
Refusioner	0	0
Personaleomkostninger ialt	1.494.272	1.465.262
Heraf vederlag til direktion	188.556	173.400

2. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Renteindtægt	61	602
Renteindtægt iøvrigt	401	0
Andre finansielle indtægter	462	602

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renteomkostninger	14.558	2.501
Renteomkostning iøvrigt	3.635	6.257
Renteomkostning ej fradragsberettiget	0	0
Rentetillæg selskabsskat	0	3.226
Finansielleomkostninger	18.193	11.984

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Resultat før skat	-288.460	-107.207
Tillægges:		
Driftsøkonomiske afskrivninger	60.237	35.042
Ikke fradragsberettigede omkostninger	1.476	10.567
Fradrages:		
Driftsført avance materielle anlægsaktiver	0	-25.573
Renteindtægter, ej skattepligtige	-401	0
Underskud tidligere år	-148.241	0
Skattemæssige afskrivninger	-47.506	-61.070
Årets resultat	-422.895	-148.241
Beregnet skat af årets skattepligtig indkomst	-93.016	-34.827
Regulering udskudt skat	-19.591	1.449
Regulering af skat vedrørende tidligere år	34.827	0
Årets skat	-77.780	-33.378

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktions anlæg	Maskiner og inventar	Virksomheds biler	Goodwill
	kr.		kr.	kr.
Kostpris primo	123.868	53.284	306.801	1.122.540
Tilgang i året	0	0	41.380	0
Afgang i året	0	0	-32.000	0
Driftsført ved afgang	0	0	0	0
Kostpris 31/12 2015	123.868	53.284	316.181	1.122.540
Afskrivning primo	123.868	53.284	126.787	1.122.540
Afskrivning i året	0	0	60.237	0
Tilbageført ved afgang	0	0	0	0
Afskrivninger 31/12- 2015	123.868	53.284	187.024	1.122.540
Regnskabsmæssig værdi 31/12- 2015	0	0	129.157	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver:			2015	2014
Produktionsanlæg			0	4.583
Maskiner og inventar			0	0
Virksomhedsbiler			60.237	30.459
Goodwill			0	0
Afskrivninger ialt			60.237	35.042

6. Andre tilgodehavender

	2015	2014
	kr.	kr.
Betalt a conto skat	40.000	36.000
Husleje deposita	125.727	122.078
Andre tilgodehavende i alt	165.727	158.078

7. Likvide beholdninger

	2015 kr.	2014 kr.
Kassebeholdning	2.148	695
Danske Bank	0	94.658
Valuta	972	970
Likvide beholdninger i alt	3.120	96.323

8. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele a 1.000 kr.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Selskabskapital primo	125.000
Tilgang	0
Selskabskapital ultimo	125.000

9. Egenkapital i alt

	1/1-2015 kr.	Overført resultat kr.	31/12-2015 kr.
Egenkapitalbevægelser 2015			
Selskabskapital	125.000		125.000
Overført resultat	1.911.564	-410.680	1.500.884
Egenkapital	2.036.564		1.625.884

10. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskelle kr.
Goodwill			1.122.540
Anlægsaktiver	129.157	145.085	-15.928
Samlet afvigelse			1.106.612
Udskudt skat 22% heraf			243.454
Den samlede beregnede udskudt skat		2015	2014
Udskudt skat		243.454	263.045
Beregnet udskudt skat i alt		243.454	263.045

11. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf:

Gæld til selskabsdeltager og ledelse:

Mellemregningskontoen er en løbende konto for udlæg fra direktør Harald Skau. Kontoen er forrentet med 4,0 % p.a.

12. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejekontrakt, udløb ej aftalt. Månedlig leje kr. 27.992

13. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Banken har bilbogspantebrev på kr. 160.000 i 2 biler
Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 129.157.

Til sikkerhed for selskabets bankmellemværende, herunder en erhvervskredit maksimum på kr. 500.000 har Direktør Harald Skau givet selvskyldnerkaution.

Garantiforpligtelser:

Der er ikke stillet nogen garantier.

14. Oplysning om ejerskab

Selskab Skau's Handel og Service ApS's Langebjerg 35 C, 4000 Roskilde nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Harald Skau, Kongebakken 50, st. tv., 4000 Roskilde, der er hovedkapitalejer.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Direktør Harald Skau
Kongebakken 50, st. tv.,
4000 Roskilde.